

Syndicat de Besançon et sa Région pour le Traitement des Déchets (SYBERT)

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018 (article L. 2313-1 du CGCT)



Compte Administratif 2018



Le Compte Administratif 2018 sera présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 2 avril 2019.

Il présente les réalisations des dépenses et les recettes liées aux différentes activités tant en investissement qu'en fonctionnement.

En 2018, le SYBERT était composé de 3 adhérents.

Rappel des contributions votées pour 2018



Les ressources propres du SYBERT sont notamment et principalement constituées des contributions de ses membres.

– PARTIE APPELEE PAR HABITANT

- 2,84 € HT par habitant pour la partie "administration générale", dont 0,30 € HT au titre du développement de la communication institutionnelle et transversale.
- 1,12 € HT par habitant pour la partie "prévention",
- 1,55 € HT par habitant pour la partie "compostage",
- 22,51 € HT par habitant pour la partie "déchetterie".

– PARTIE APPELEE POUR LE TRI ET LA MASSIFICATION

Pour chaque structure de collecte, les contributions sont appelées en tenant compte des flux apportés et de leurs caractéristiques.

Les prix unitaires appelés sont les suivants :

FLUX	CONTRIBUTION
Tri des emballages papiers en mélange	149,70 € HT/t
Tri des emballages en vrac	300,30 € HT/t
Frais de caractérisation (norme AFNOR)	100,00 € HT <i>par caractérisation</i>
Transport des refus de tri	8,00 € HT/t
Valorisation des refus de tri	Cf incinération
Transfert du verre	5,00 € HT/t
Mise en balle	19,10 € HT/t

Rappel des contributions votées pour 2018



- PARTIE APPELEE POUR L'INCINERATION DES DECHETS RESIDUELS

La partie appelée pour l'incinération comprend deux tarifs :

- 118,60 € HT/t sans TGAP
- 6 € HT/t de TGAP (fixé par la loi de finances 2018).

- PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES SUR LE DEMANTELEMENT DES FOURS DE L'USINE D'INCINERATION

Le montant de la contribution au titre de cette provision a été fixé à 3,16 € HT par habitant en 2018.

Le programme de constitution de la provision semi-budgétaire pour risque et charges a donc été actualisé permettant d'atteindre un total estimé entre 2015 et 2022 de 3 801 726,50 € HT, toutes choses égales par ailleurs

Réalisations 2018 : fonctionnement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2018 Rappel budget 2018				
	Budget primitif 2018	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2018	CA 2018	Taux de réalisation
011 - Charges à caractère général	10 819 951,00	-37 324,00	10 782 627,00	10 579 147,50	98,11%
012 - Charges de personnel	2 129 938,00	347 062,00	2 477 000,00	2 476 214,06	99,97%
022 - Dépenses imprévues	47 900,00	-47 900,00	0,00	0,00	sans objet
042 - Opérations d'ordre DAP	3 265 428,00	1 182 607,00	4 448 035,00	4 464 161,34	100,36%
043 - Opérations d'ordre - infra-section	0,00	267 000,00	267 000,00	267 000,00	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	351 230,00	3 905 970,00	4 257 200,00	4 141 887,35	97,29%
66 - charges financières (intérêts)	523 570,00	207 930,00	731 500,00	675 411,26	92,33%
67 - charges exceptionnelles	40 800,00	147 535,00	188 335,00	46 342,58	24,61%
68 - provisions	395 211,00	329 885,00	725 096,00	708 427,76	97,70%
023 - Virement à la SI (autofinancement)	8 307,00	90 038,14	98 345,14	0,00	0,00%
TOTAL SECTION	17 582 335,00	6 392 803,14	23 975 138,14	23 358 591,85	97,43%

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2018 Rappel budget 2018				
	Budget primitif 2018	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2018	CA 2018	Taux de réalisation
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	949 955,93	949 955,93	0,00	0,00%
70 - Produits des services	3 989 989,00	665 399,00	4 655 388,00	4 277 400,25	91,88%
73 - Impôts et taxes	194 110,00	87 890,00	282 000,00	213 135,69	75,58%
74 - Participations	13 148 945,00	3 871 645,00	17 020 590,00	17 259 148,56	101,40%
76 - Produits financiers	3 000,00	-3 000,00	0,00	0,00	sans objet
77 - Produits exceptionnels	2 000,00	158 000,00	160 000,00	37 664,64	23,54%
78 - Reprises sur provisions	0,00	317 921,21	317 921,21	220 086,21	69,23%
042 - Amortissement des subventions	244 291,00	77 992,00	322 283,00	325 909,93	101,13%
043 - Opérations d'ordre - infra-section	0,00	267 000,00	267 000,00	267 000,00	100,00%
TOTAL SECTION	17 582 335,00	6 392 803,14	23 975 138,14	22 600 345,28	94,27%

Réalisations 2018 : investissement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2018 Rappel budget 2018				
	Budget primitif 2018	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2018	CA 2018	Taux de réalisation
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
20 - Immobilisations incorporelles	298 714,58	577 826,92	876 541,50	18 510,00	2,11%
204 - Subventions versées	4 900,00	-1 663,00	3 237,00	519,46	16,05%
21 - Immobilisations corporelles	3 374 668,32	3 602 336,69	6 977 005,01	932 827,67	13,37%
23 - Immobilisations en cours	1 391 453,06	789 992,94	2 181 446,00	570 680,30	26,16%
020 - Dépenses imprévues	50 000,00	-50 000,00	0,00	0,00	sans objet
040 - Amortissement des subventions	244 291,00	77 992,00	322 283,00	325 909,93	101,13%
041 - Opérations patrimoniales	1 201 000,00	4 511 000,00	5 712 000,00	5 712 000,00	100,00%
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 165 000,00	366 000,00	2 531 000,00	2 529 537,24	99,94%
27 - Autres charges financières	56 300,00	-10 200,00	46 100,00	45 687,90	99,11%
TOTAL SECTION	8 786 326,96	9 863 285,55	18 649 612,51	10 135 672,50	54,35%

SECTION D'INVESTISSEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2018 Rappel budget 2018				
	Budget primitif 2018	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2018	CA 2018	Taux de réalisation
001 - Excédent investissement reporté	0,00	403 862,52	403 862,52	0,00	0,00%
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
13 - Subventions à recevoir	1 470 319,00	97 921,50	1 568 240,50	1 240 747,50	79,12%
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	4 042 273,00	2 376 856,35	6 419 129,35	4 445 550,00	69,25%
040 - Dotations aux amortissements	3 265 428,00	1 182 607,00	4 448 035,00	4 464 161,34	100,36%
041 - Opérations patrimoniales		5 712 000,00	5 712 000,00	5 712 000,00	100,00%
021 - Virement de la SF (autofinancement)	8 307,00	90 038,14	98 345,14	0,00	0,00%
TOTAL SECTION	8 786 327,00	9 863 285,51	18 649 612,51	15 862 458,84	85,06%

Equilibre global du CA 2018



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

CA EN €	2017 : pour mémoire		2018	
	Fonctionnement en €	Investissement en €	Fonctionnement en €	Investissement en €
(+) Recettes	22 164 819,69	8 047 743,04	22 600 345,28	15 862 458,84
(-) Dépenses	21 914 863,76	6 666 388,42	23 358 591,85	10 135 672,50
(=) Résultat d'exécution	249 955,93	1 381 354,62	- 758 246,57	5 726 786,34
Résultat reporté de l'année antérieure	700 000,00	- 977 492,10	949 955,93	403 862,52
RESULTAT PAR SECTION	949 955,93	403 862,52	191 709,36	6 130 648,86
RESULTAT TOTAL	+ 1 353 818,45		+ 6 322 358,22	

Le budget 2018 présente un excédent de fonctionnement, après prise en compte du résultat 2017, et un excédent d'investissement.

Les restes à réaliser de 2018 sur 2019



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

Les engagements d'investissement non soldés au 31 décembre 2018, tant en dépenses qu'en recettes, seront inscrits au budget 2019 en tant que restes à réaliser suivants :

- **Dépenses : 1 428 826,98€**
- **Recettes : 303 028,00€**
- **Déficit : 1 121 798,98€**

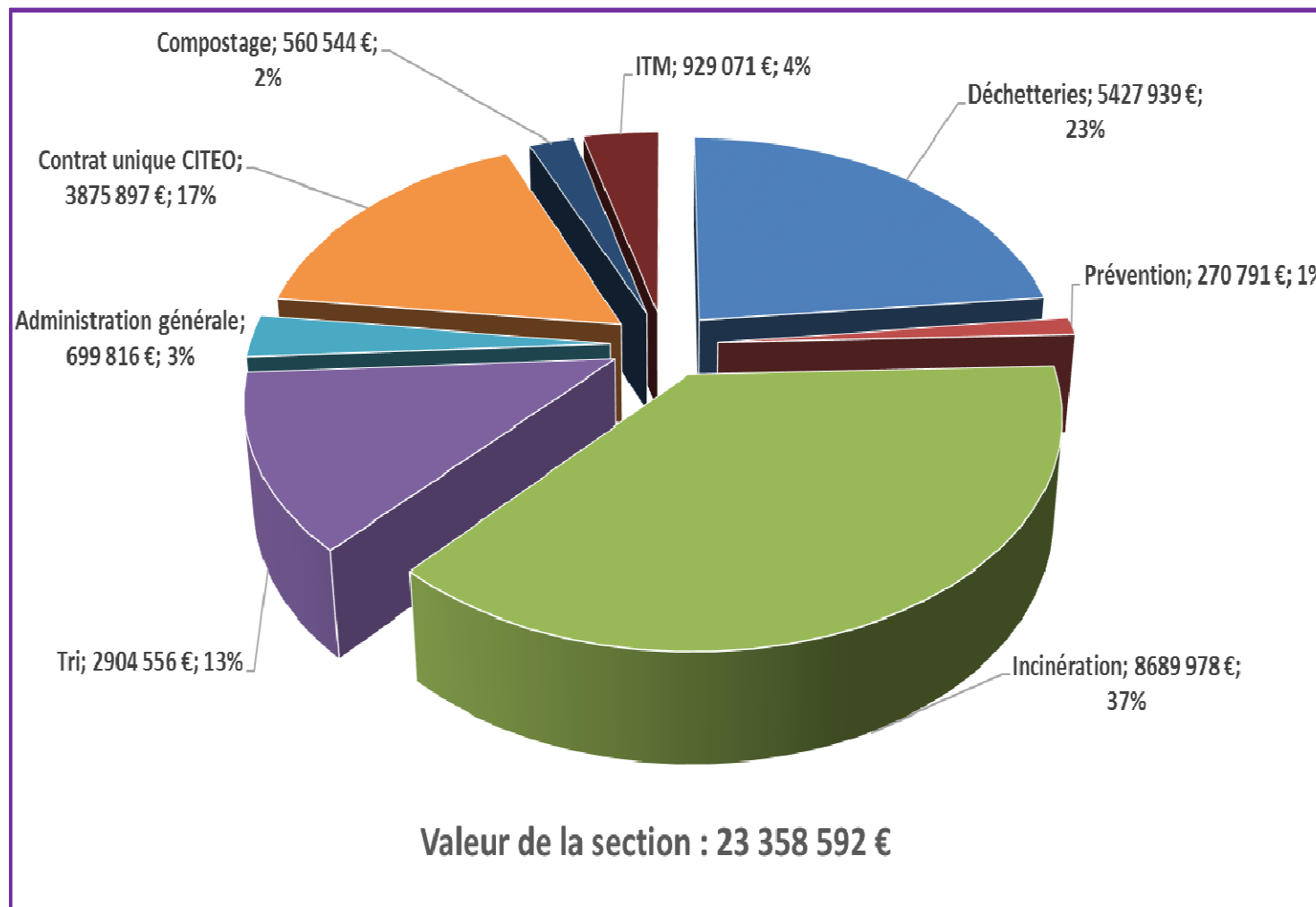
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
IMPUTATION	ACTIVITE	MONTANT
2031	Déchetteries	152 213,00
2135	Tri	167 315,53
2135	Déchetteries	1 711,28
2145	Déchetteries	45 677,36
2148	Compostage	5 133,96
2158	Tri	7 679,69
2158	ITM	18 707,21
2158	Déchetteries	1 742,30
21735	Incinération	47 060,12
21745	Déchetteries	919 055,27
2182	Déchetteries	734,35
2183	Incinération	1 217,11
2183	Prévention	130,00
2184	Déchetteries	3 465,60
2188	Prévention	2 008,60
2313	Tri	50 975,00
TOTAL		1 424 826,38

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
IMPUTATION	ACTIVITE	MONTANT
1311	TRI	89 989,00
1311	Déchetteries	50 000,00
1318	Déchetteries	155 439,00
1318	Compostage	7 600,00
TOTAL		303 028,00

Dépenses de fonctionnement par activité



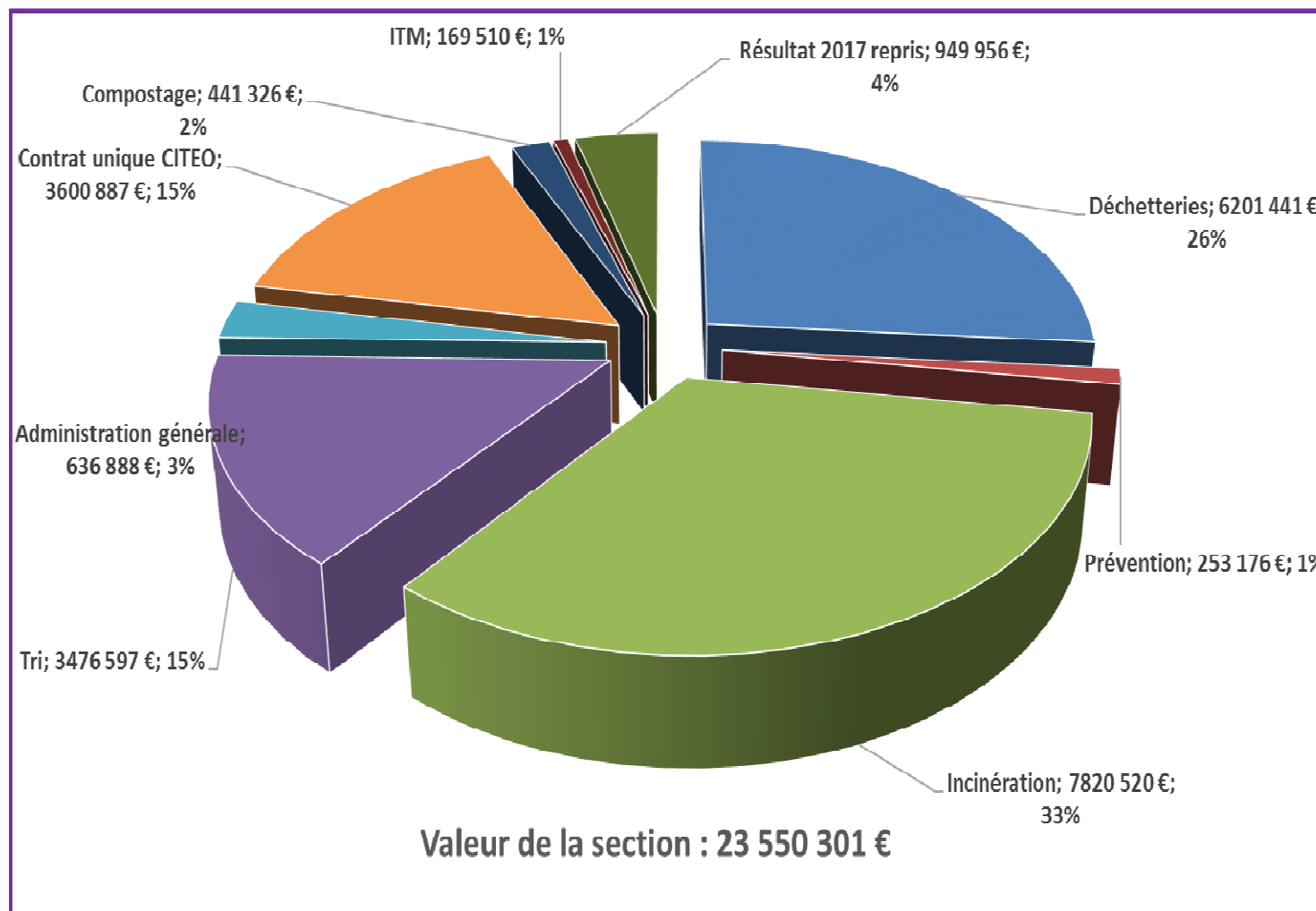
**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**



Recettes de fonctionnement par activité



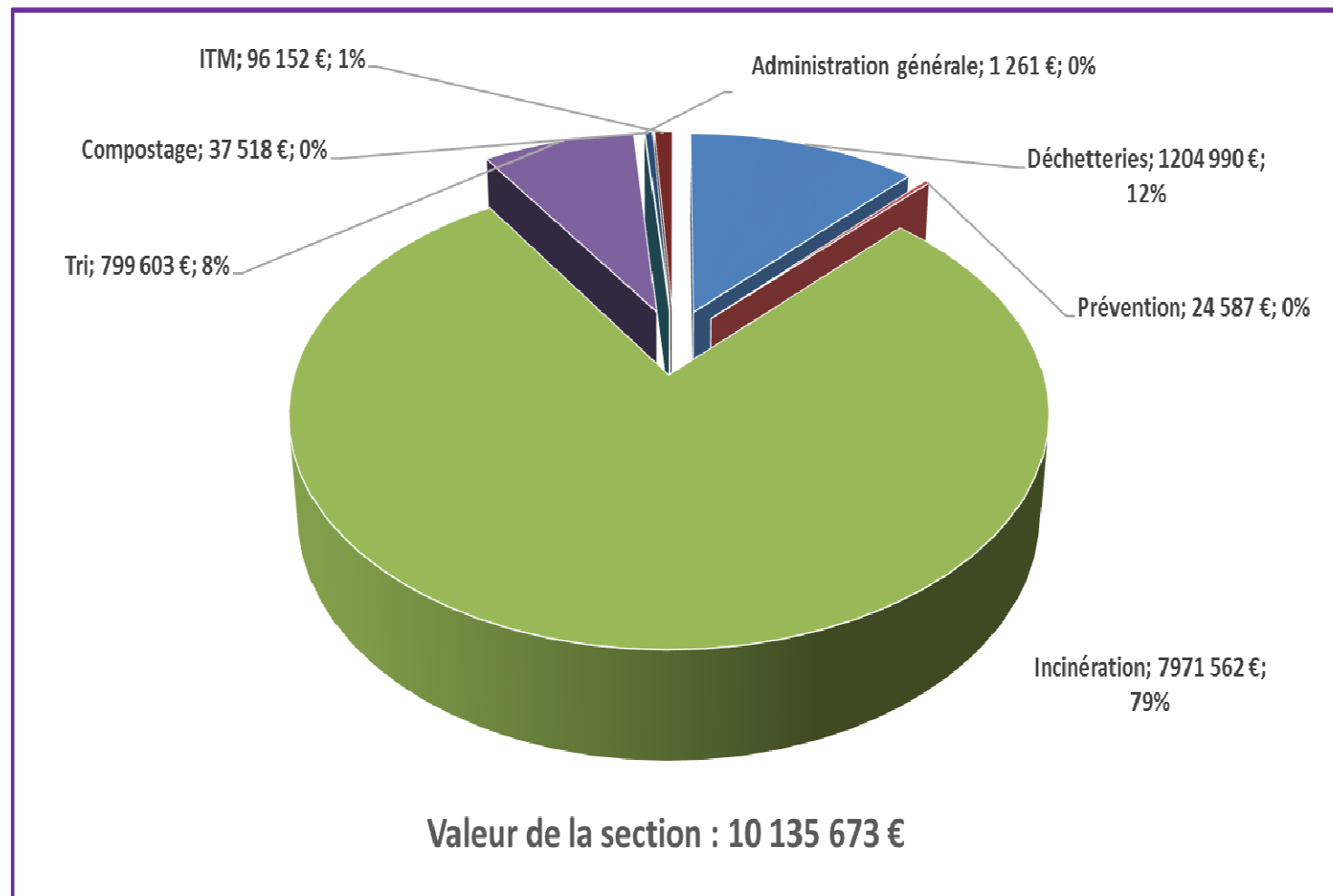
**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**



Dépenses d'investissement par activité



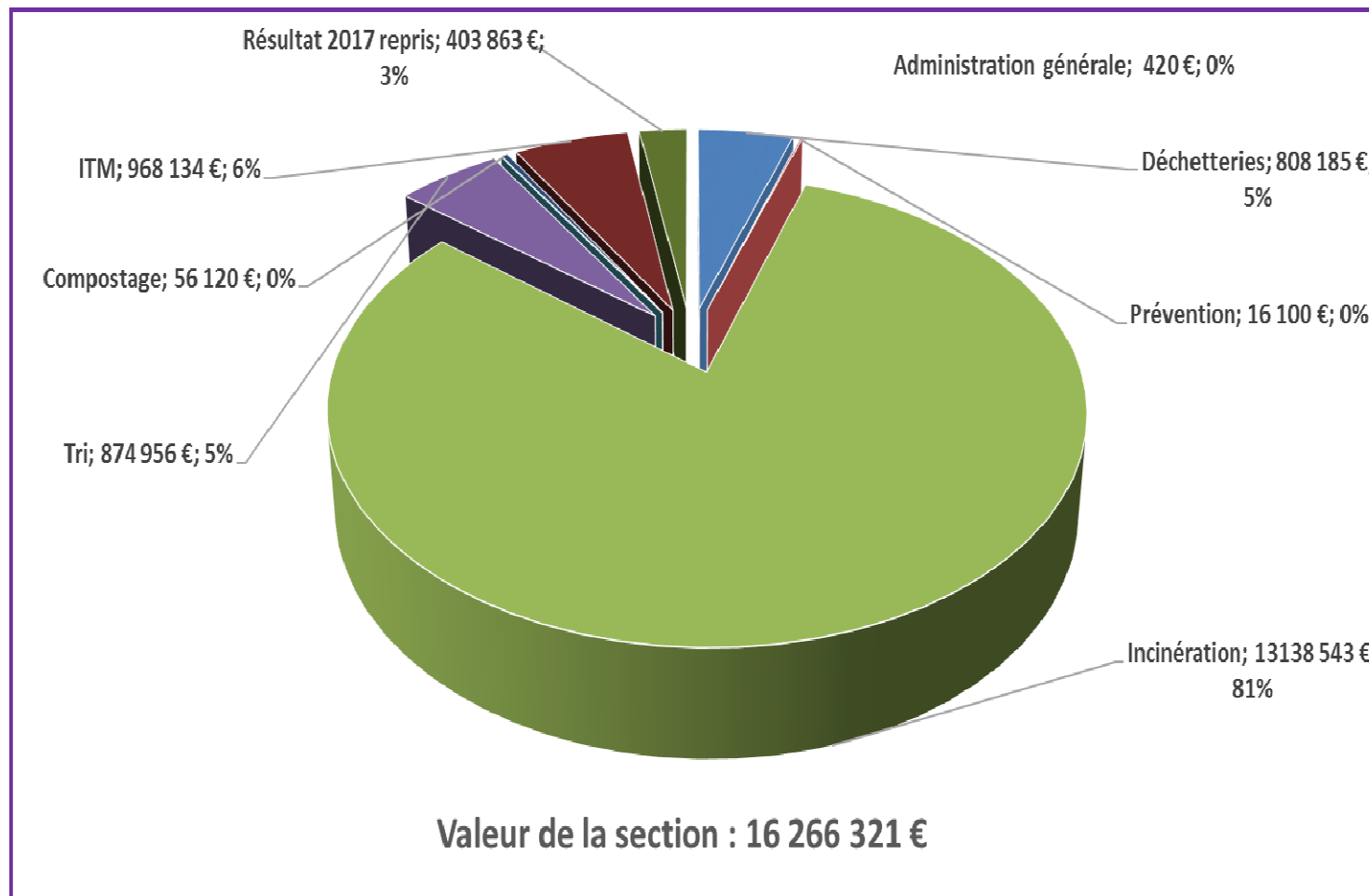
**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**



Recettes d'investissement par activité



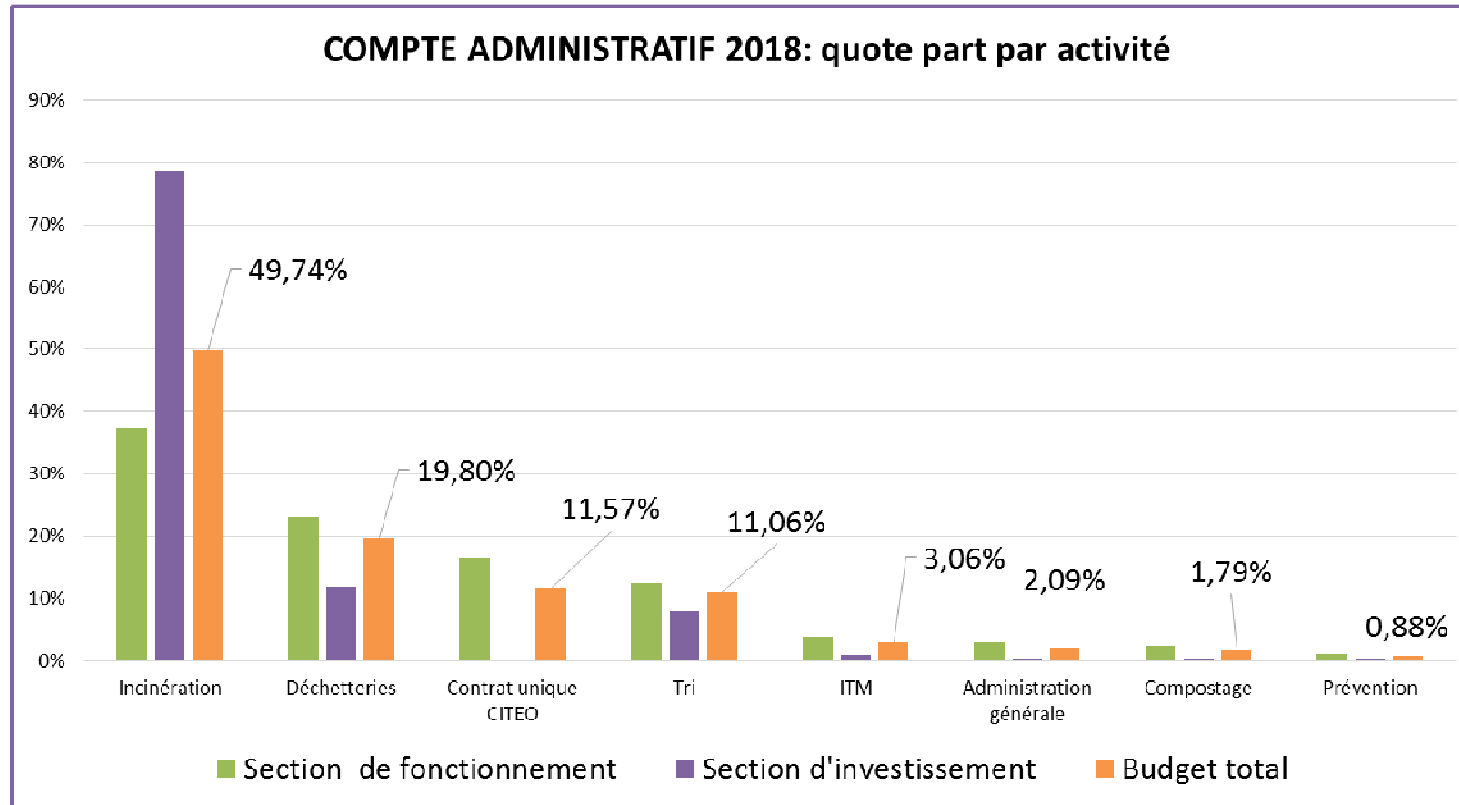
**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**



Dépenses par activité, investissement & fonctionnement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

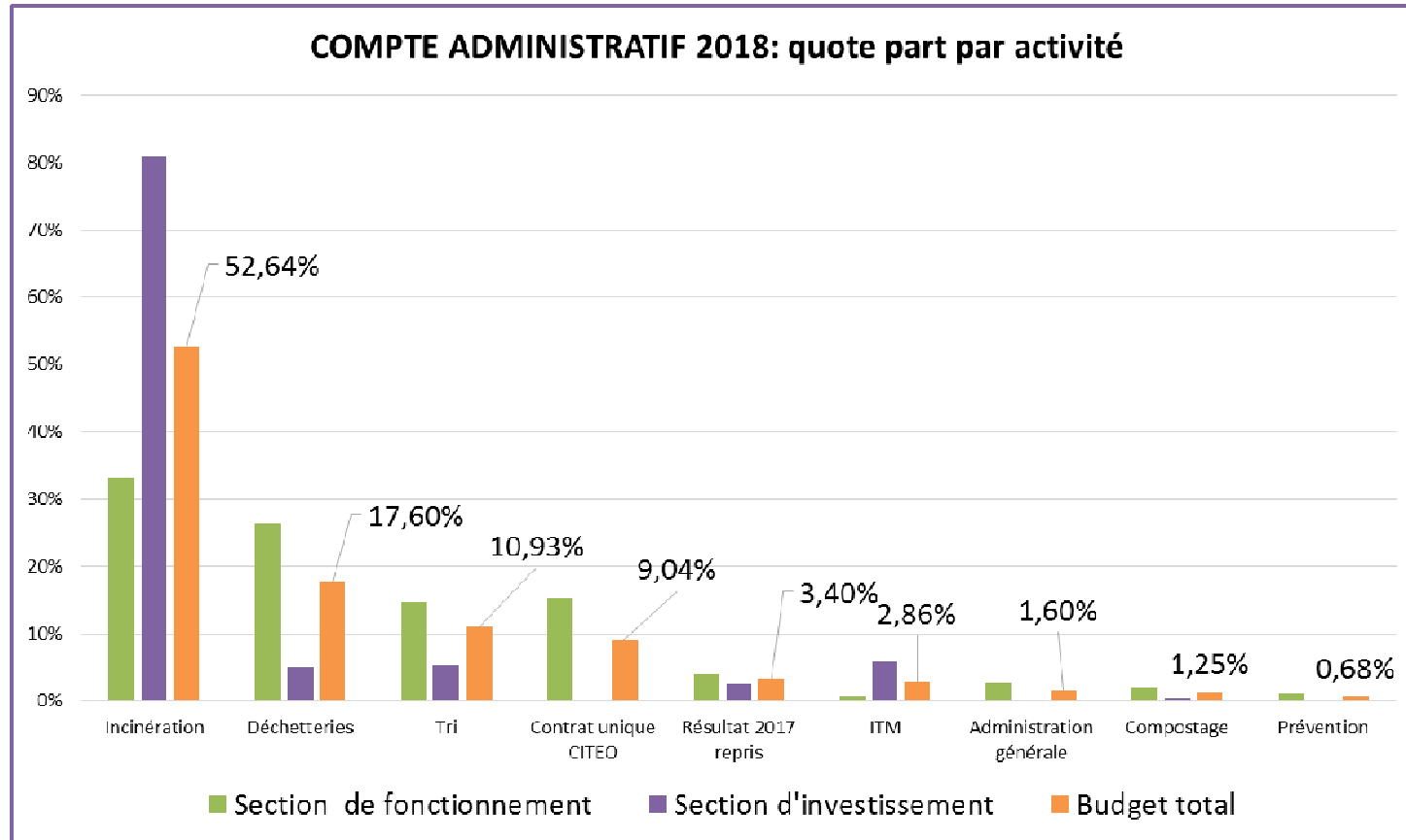


**Fonctionnement + Investissement = 33 494 264 €
hors résultat 2017 repris (1 353 818,45 €)**

Recettes par activité, investissement & fonctionnement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**



Fonctionnement + Investissement = 39 816 623 €

Dette : structure et recours à l'emprunt effectif



L'encours au 31 décembre 2018 est de 22 391 875 € (soit 99,88 € par habitant).

Les charges de la dette au budget 2018 :

- en capital : 2 529 537,24 €
- en intérêts et autres frais financiers (ICNE, swaps) : 675 411,26 €.

Au 31 décembre 2018, 20 contrats étaient signés par le SYBERT dont 1 nouvelle ligne mobilisée en 2018, pour 4 445 550 €.

Au 31 décembre 2018, le taux moyen de la dette est 1,96% (contre 2,44% en 2017), la durée vie résiduelle des contrats est de 11 ans et 6 mois et la durée de vie moyenne est de 5 ans et 10 mois.

Répartition par type de taux :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	15 754 865 €	70,36%	2,48%
Fixe à phase	3 500 000 €	15,63%	0,46%
Variable	3 137 010 €	14,01%	1,02%
Ensemble des risques	22 391 875 €	100,00%	1,96%

Répartition par prêteur:

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	5 701 252 €	25,46%
SOCIETE GENERALE	4 624 907 €	20,65%
BANQUE POSTALE	4 450 000 €	19,87%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	3 816 120 €	17,04%
CAISSE D'EPARGNE	3 799 596 €	16,97%
Ensemble des prêteurs	22 391 875 €	100,00%

Les ressources humaines du SYBERT



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

Il est rappelé que les agents du SYBERT sont des agents de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon mis à disposition.

Au 31 décembre 2018, les effectifs du SYBERT étaient composés de 45 agents permanents (soit 43 ETP, « équivalents temps plein ») et 17 agents temporaires (soit 17 ETP).

Les charges de personnel à rembourser, pour 2018 (hors frais de gestion) ont été estimées à 2 476 214,06 €.

Au CA 2018, les charges de personnel représentent 10,60 % des réalisations en dépenses de fonctionnement et 7,39 % de l'ensemble des dépenses réalisées.